

令和5年度 公益財団法人八尾市文化振興事業団  
貸借対照表

令和6年3月31日現在

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増 減
I 資産の部			
1. 流動資産			
流動資産合計	151,237,440	192,387,241	▲ 41,149,801
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
基本財産合計	136,000,000	136,000,000	0
(2) 特定資産			
特定資産合計	32,994,860	32,994,860	0
(3) その他固定資産			
その他固定資産合計	4	4	0
資産合計	320,232,304	361,382,105	▲ 41,149,801
II 負債の部			
1. 流動負債			
流動負債合計	56,710,551	46,058,437	10,652,114
2. 固定負債			
固定負債合計	30,070,090	70,070,090	▲ 40,000,000
負債合計	86,780,641	116,128,527	▲ 29,347,886
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
指定正味財産合計	109,200,000	109,200,000	0
(うち基本財産への充当額)	( 109,200,000 )	( 109,200,000 )	( 0 )
(うち特定資産への充当額)	( 0 )	( 0 )	( 0 )
2. 一般正味財産			
一般正味財産合計	124,251,663	136,053,578	▲ 11,801,915
(うち基本財産への充当額)	( 26,800,000 )	( 26,800,000 )	( 0 )
(うち特定資産への充当額)	( 3,584,770 )	( 3,584,770 )	( 0 )
正味財産合計	233,451,663	245,253,578	▲ 11,801,915
負債及び正味財産合計	320,232,304	361,382,105	▲ 41,149,801

令和5年度 公益財団法人八尾市文化振興事業団  
貸借対照表内訳表

令和6年3月31日現在

(単位：円)

科 目	公益目的事業会計	収益事業等会計	法人会計	内部取引等消去	合 計
I 資産の部					
1. 流動資産					
流動資産合計	81,721,273	105,443,626	6,685,955	▲ 42,613,414	151,237,440
2. 固定資産					
(1) 基本財産					
基本財産合計	68,000,000	0	68,000,000		136,000,000
(2) 特定資産					
特定資産合計	30,053,851	0	2,941,009		32,994,860
(3) その他固定資産					
その他固定資産合計	4	0	0		4
固定資産合計	98,053,855	0	70,941,009		168,994,864
資産合計	179,775,128	105,443,626	77,626,964	▲ 42,613,414	320,232,304
II 負債の部					
1. 流動負債					
流動負債合計	85,010,045	14,189,000	124,920	▲ 42,613,414	56,710,551
2. 固定負債					
固定負債合計	26,469,081	660,000	2,941,009		30,070,090
負債合計	111,479,126	14,849,000	3,065,929	▲ 42,613,414	86,780,641
III 正味財産の部					
1. 指定正味財産					
指定正味財産合計	54,600,000	0	54,600,000		109,200,000
(うち基本財産への充当額)	( 54,600,000 )	( 0 )	( 54,600,000 )		( 109,200,000 )
(うち特定資産への充当額)	( 0 )	( 0 )	( 0 )		( 0 )
2. 一般正味財産					
一般正味財産合計	13,696,002	90,594,626	19,961,035		124,251,663
(うち基本財産への充当額)	( 13,400,000 )	( 0 )	( 13,400,000 )		( 26,800,000 )
(うち特定資産への充当額)	( 3,584,770 )	( 0 )	( 0 )		( 3,584,770 )
正味財産合計	68,296,002	90,594,626	74,561,035		233,451,663
負債及び正味財産合計	179,775,128	105,443,626	77,626,964	▲ 42,613,414	320,232,304

令和5年度 公益財団法人八尾市文化振興事業団  
正味財産増減計算書

令和5年4月1日から令和6年3月31日まで

(単位：円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
I 一般正味財産増減の部			
1. 経常増減の部			
(1) 経常収益			
基本財産運用益	157,760	157,760	0
特定資産運用益	13,364	21,332	▲ 7,968
施設利用料収益	88,186,270	57,208,805	30,977,465
文化会館事業収益	78,299,316	69,646,061	8,653,255
施設管理代行収益	216,724,350	194,102,305	22,622,045
受取補助金等	13,007,000	19,977,000	▲ 6,970,000
雑収益	219,862	3,181,567	▲ 2,961,705
経常収益計	396,607,922	344,294,830	52,313,092
(2) 経常費用			
芸術文化事業費	123,972,519	125,969,684	▲ 1,997,165
文化会館運営事業費	281,771,598	242,685,716	39,085,882
管理費	2,595,720	2,152,483	443,237
経常費用計	408,339,837	370,807,883	37,531,954
当期経常増減額	▲ 11,731,915	▲ 26,513,053	14,781,138
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
経常外収益計	0	0	0
(2) 経常外費用			
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	▲ 11,731,915	▲ 26,513,053	14,781,138
法人税，住民税及び事業税	70,000	70,000	0
当期一般正味財産増減額	▲ 11,801,915	▲ 26,583,053	14,781,138
一般正味財産期首残高	136,053,578	162,636,631	▲ 26,583,053
一般正味財産期末残高	124,251,663	136,053,578	▲ 11,801,915
II 指定正味財産増減の部			
当期指定正味財産増減額	0	0	0
指定正味財産期首残高	109,200,000	109,200,000	0
指定正味財産期末残高	109,200,000	109,200,000	0
III 正味財産期末残高	233,451,663	245,253,578	▲ 11,801,915

令和5年度 公益財団法人八尾市文化振興事業団  
正味財産増減計算書内訳表

(単位：円)

令和5年4月1日から令和6年3月31日まで

科 目	公益目的事業会計				収益事業等会計				法人会計	合 計
	地域の芸術文化の 振興を図る事業	生涯学習の推進及び 活動を支援する事業	共通	小 計	地域の芸術文化振興に 資する事業	八尾市から受託する 指定管理施設の運営 及び管理に関する事業	共通	小 計		
I 一般正味財産増減の部										
1. 経常増減の部										
(1) 経常収益										
基本財産運用益	78,880	0	0	78,880	0	0	0	0	78,880	157,760
特定資産運用益	13,306	0	0	13,306	0	0	0	0	58	13,364
施設利用料収益	32,344,855	0	0	32,344,855	55,841,415	0	0	55,841,415	0	88,186,270
文化会館事業収益	56,594,670	0	0	56,594,670	21,704,646	0	0	21,704,646	0	78,299,316
施設管理代行収益	96,398,991	0	0	96,398,991	120,325,359	0	0	120,325,359	0	216,724,350
受取補助金等	13,007,000	0	0	13,007,000	0	0	0	0	0	13,007,000
雑収益	208,612	0	0	208,612	0	0	0	0	11,250	219,862
経常収益計	198,646,314	0	0	198,646,314	197,871,420	0	0	197,871,420	90,188	396,607,922
(2) 経常費用										
芸術文化事業費	123,972,519	0	0	123,972,519	0	0	0	0	0	123,972,519
文化会館運営事業費	154,914,032	0	0	154,914,032	126,857,566	0	0	126,857,566	0	281,771,598
管理費	0	0	0	0	0	0	0	0	2,595,720	2,595,720
経常費用計	278,886,551	0	0	278,886,551	126,857,566	0	0	126,857,566	2,595,720	408,339,837
当期経常増減額	▲ 80,240,237	0	0	▲ 80,240,237	71,013,854	0	0	71,013,854	▲ 2,505,532	▲ 11,731,915
2. 経常外増減の部										
(1) 経常外収益										
経常外収益計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(2) 経常外費用										
経常外費用計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
他会計振替前当期一般正味財産増減額	▲ 80,240,237	0	0	▲ 80,240,237	71,013,854	0	0	71,013,854	▲ 2,505,532	▲ 11,731,915
他会計振替額	0	0	71,013,854	71,013,854	0	0	▲ 71,013,854	▲ 71,013,854	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	▲ 80,240,237	0	71,013,854	▲ 9,226,383	71,013,854	0	▲ 71,013,854	0	▲ 2,505,532	▲ 11,731,915
法人税、住民税及び事業税	0	0	0	0	70,000	0	0	70,000	0	70,000
当期一般正味財産増減額	▲ 80,240,237	0	71,013,854	▲ 9,226,383	70,943,854	0	▲ 71,013,854	▲ 70,000	▲ 2,505,532	▲ 11,801,915
一般正味財産期首残高	—	—	—	22,922,385	—	—	—	90,664,626	22,466,567	136,053,578
一般正味財産期末残高	—	—	—	13,696,002	—	—	—	90,594,626	19,961,035	124,251,663
II 指定正味財産増減の部										
当期指定正味財産増減額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
指定正味財産期首残高	—	—	—	54,600,000	—	—	—	0	54,600,000	109,200,000
指定正味財産期末残高	—	—	—	54,600,000	—	—	—	0	54,600,000	109,200,000
III 正味財産期末残高	—	—	—	68,296,002	—	—	—	90,594,626	74,561,035	233,451,663

令和5年度 公益財団法人八尾市文化振興事業団  
財産目録

令和6年3月31日現在

(単位：円)

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額
<b>(流動資産)</b>				
	現金	手元保管	運転資金	963,244
	預金	普通預金	運転資金	47,069,354
		りそな銀行八尾支店	〃	32,500,000
		定期預金	〃	42,613,414
		グリーン大阪農業協同組合三野郷支店		
	大阪シティ信用金庫八尾北支店			
	未収金		補助金、施設管理代行収入等の未収分	27,967,984
前払金		令和5年度に対応する費用の前払分	31,633	
仮払金		車両リサイクル預託金等	65,224	
前払費用		令和5年度費用の前払分	26,587	
<b>流動資産合計</b>				<b>151,237,440</b>
<b>(固定資産)</b>				
<b>基本財産</b>				
	投資有価証券 基本財産積立預金	第460回大阪府公募公債(10年)	法人の共用財産であり、50%(68,000,000円)については公益目的保有財産、残り50%(68,000,000円)については法人会計の保有財産である。	135,990,480
		普通預金 りそな銀行八尾支店		9,520
<b>特定資産</b>				
	退職給付積立資産	定期預金	職員に対する退職金の支払いに備えたもの	2,941,009
		みずほ銀行八尾支店 大阪中河内農業協同組合八尾駅前支店	〃	26,469,081
	文化事業積立資産	普通預金	文化会館において用途を周年事業等公益目的事業に備えたもの	3,584,770
		りそな銀行八尾支店		
<b>その他固定資産</b>				
	車両運搬具 什器備品		公益目的保有財産として公益目的事業の用に供している。	1
			プロジェクト等であり、公益目的保有財産として公益目的事業の用に供している。	3
<b>固定資産合計</b>				<b>168,994,864</b>
<b>資産合計</b>				<b>320,232,304</b>
<b>(流動負債)</b>				
	未払金		各種業務委託料、光熱水料費等の未払分	16,834,528
			令和5年度分の法人税・住民税等	70,000
			令和5年度分の未払消費税等	4,485,700
	前受金	文化会館施設利用料前受金 文化会館事業前受金	令和6年度及び令和7年度の文化会館施設利用料	22,288,970
			令和6年度名義主催事業収益等の前受分	64,640
	預り金		源泉所得税、社会保険料、住民税等の預り金	4,415,713
賞与引当金		職員の賞与に充てるため当期に負担すべき額を計上	8,551,000	
<b>流動負債合計</b>				<b>56,710,551</b>
<b>(固定負債)</b>				
	長期未払金		職員に対する退職金の確定未払分	29,410,090
	長期預り保証金	株式会社丸兆	カフェレストラン運営に伴う事業者からの長期預り保証金	660,000
<b>固定負債合計</b>				<b>30,070,090</b>
<b>負債合計</b>				<b>86,780,641</b>
<b>正味財産</b>				<b>233,451,663</b>

# 貸借対照表及び正味財産増減計算書の附属明細書

令和6年3月31日現在

## 1. 基本財産及び特定資産

基本財産及び特定資産については、財務諸表の注記に記載しているため、省略する。

## 2. 引当金の明細

(単位：円)

区分	科目	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高
				目的使用	その他	
文化会館	賞与引当金	7,421,000	8,551,000	7,421,000	0	8,551,000
合計		7,421,000	8,551,000	7,421,000	0	8,551,000

# 監査報告書

令和6年5月18日

公益財団法人八尾市文化振興事業団

代表理事様

公益財団法人八尾市文化振興事業団

監事 澤田 修

監事 福田 一成

私たち監事は、公益財団法人八尾市文化振興事業団（以下「事業団」という。）の令和5年4月1日から令和6年3月31日までの令和5年度の理事の職務の執行について監査をおこないましたので、一般社団法人及び一般財団法人に関する法律第99条第1項（同法第197条において準用する第99条第1項）並びに公益財団法人及び公益財団法人の認定等に関する法律施行規則第33条第2項の規定により、以下のとおり報告いたします。

## 1 監査の方法及びその内容

私たち監事は、事業団の事務所等において、理事及び使用人等と意思疎通を図り、情報の収集及び監査の環境の整備に努めるとともに、理事会その他重要な会議に出席し、理事等からその職務の執行状況及び事業報告について報告を受け、重要な決裁書類等を閲覧し、業務及び財産の状況を調査しました。

以上の方法によって、当該年度に係る事業報告を監査しました。

さらに、会計帳簿又はこれに関する資料の調査を行い、当該年度に係る貸借対照表、損益計算書（正味財産増減計算書）及びその附属明細書、財産目録（以下、「財務諸表等」という。）について監査しました。

## 2 監査の結果

### （1）事業報告等の監査結果

- ① 事業報告は、法令及び定款に基づき、事業団の状況を正しく示しているものと認めます。
- ② 理事の職務の執行に関する不正の行為又は法令若しくは定款に違反する重大な事実は認められません。
- ③ 内部統制システムの整備に関する理事会決議及びその体制下の理事の職務の執行は、相当であると認めます。

### （2）財務諸表等の監査結果

財務諸表等は、事業団の財産及び損益の状況をすべて重要な点において適正に表示しているものと認めます。